

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Żłobek
48-370 Paczków
ul. Młyńska 23

Sprawozdanie finansowe za okres
01.01.2018 r. – 31.12.2018 r.

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie Żłobka z siedzibą w Paczkowi ul. Młyńska 23. za rok 2018, na które składają się: bilans, rachunek zysków i strat (wariant porównawczy), zestawienie zmian w funduszu jednostki oraz informacja dodatkowa, sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.
2. W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności naszego sprawozdania oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.
3. Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.
4. Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

Paczków; dnia 29.03.2018 r.

SKARBNIK GMINY


mgr Dariusz Wąsiek

.....
(Pieczęć i podpis)
Główny Księgowy

BURMISTRZ


mgr Rolfka

.....
(Pieczęć i podpis)
Kierownik jednostki

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sprawozdanie Żłobka z siedzibą w Paczkowie ul. Młyńska 23 zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (j.t. Dz. U. z 2018 r. poz. 395 ze zm.) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz.U. z 2017 r. poz. 1911)

Do zadań Jednostki należy (wg rodzajów działalności):

Działalność podstawowa:

- opieka na dziećmi w wieku od ukończenie 18 miesięcy życia do 3 lat

-

Działalność drugorzędna:

-

-

Żłobek działa na podstawie Uchwały Nr XXXVII/294/2017 Rady Miejskiej w Paczkowie z dnia 22 czerwca 2017 r

1. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 września 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku.

2. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Żłobek. w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

3. Przyjęte zasady rachunkowości

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzania rachunku zysków i strat

W roku obrotowym 2018 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz.U. z 2017 r. poz. 1911).

Środki trwałe

Środki trwałe wyceniane były według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonej o dotychczasowe dokonane odpisy umorzeniowe a także odpisy z tytułu ewentualnej utraty wartości oraz skorygowanej o przeszacowania dokonane na podstawie odrębnych przepisów.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wyceniane były według ceny nabycia pomniejszanej o dotychczasowe dokonane odpisy umorzeniowe. a także odpisy z tytułu ewentualnej utraty wartości oraz skorygowanej o przeszacowania dokonane na podstawie odrębnych przepisów.

Nieruchomości

Nieruchomości ewidencjonuje się i wycenia według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonej o dotychczasowe dokonane odpisy umorzeniowe a także odpisy z tytułu ewentualnej utraty wartości oraz skorygowanej o przeszacowania dokonane na podstawie odrębnych przepisów

Udziały (akcje) w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe

Udziały i akcje zostały wycenione według- nie dotyczy

Należności

Należności – jednostka nie posiada należności

Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku

Zapasy materiałów wycenia się według rzeczywistych cen zakupu.

Inwestycje krótkoterminowe

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według –nie dotyczy

Odpis aktualizujący należności

Odpis aktualizujący należności- jednostka nie dokonała

Zasady stosowania w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:

- a) środki trwałe oraz wartości niematerialne o wartości do 3.500,00 zł i okresie używania dłuższym niż 1 rok są:
 - finansowane ze środków obrotowych,
 - ewidencjonowane jako pozostałe środki trwałe w używaniu na koncie 013 i wartości niematerialne i prawne na koncie 020 w miesiącu przekazania ich do używania po zakupie i podlegają umorzeniu w pełnej wartości w miesiącu wydania do używania,
- b) pozostałe środki trwałe w używaniu o wartości niższej niż 200 zł nie podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej, z wyłączeniem:
 - środków dydaktycznych,
 - odzieży i umundurowania,
 - mebli, dywanów i obrazów,
 - kserokopiarek, telefonów, sprzętu komputerowego, niszczarek, faksów, sprzętu RTV i AV,
- c) wartość początkową środków trwałych powiększa się o sumę wydatków poniesionych na ich ulepszenie, jeżeli wydatki te jednorazowo lub ich suma w ciągu roku budżetowego przekracza kwotę 3.500 zł.
- d) nie podlegają umorzeniu grunty oraz dobra kultury,
- e) nie obejmuje się gospodarką magazynową zakupionych w niewielkich ilościach i wydanych bezpośrednio do zużycia materiałów biurowych, środków czystości i drobnych materiałów przeznaczonych do napraw sprzętu, materiałów promocyjnych – materiały te są odnoszone w koszty bezpośrednio po zakupie.
- f) zapasy magazynowe materiałów wycenia się według rzeczywistych cen zakupu
- g) rozchód materiałów magazynu wycenia się według zasady „pierwsze przyszło – pierwsze wyszło”.

4. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

- 4.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia (tabelka).



Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych

(Wartość brutto)

Lp.	Objaśnienie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek okresu	Zwiększenie				Zmniejszenie				Stan na koniec okresu
			Z zakupu bezpośredniego	Rozliczenie środków trwałych w budowie	Nieodpłatnie otrzymane	Inne	Nieodpłatne przekazanie	Sprzedaż	Likwidacja	Inne	
1.	Wartości niematerialne i prawne, w tym:	0	x	x	x	x	x	x	x	x	0
2.	Środki trwałe, w tym:	27599,97	x	x	x	x	x	x	x	x	27599,97
a)	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0	x	x	x	x	x	x	x	x	0
b)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	x	x	x	x	x	x	x	x	0
c)	Urządzenia techniczne i maszyny	8608,77	x	x	x	x	x	x	x	x	8608,77
d)	Środki transportu	0	x	x	x	x	x	x	x	x	0
e)	Inne środki trwałe	18991,20	x	x	x	x	x	x	x	x	18991,20
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	x	x	x	x	x	x	x	x	0
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	x	x	x	x	x	x	x	x	0

Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych

(Umorzenie)

Lp.	Objaśnienie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek okresu	Zwiększenie			Zmniejszenie				Stan na koniec okresu	Wartość netto ogółem na koniec okresu sprawozdawczego	Wpływy z tytułu sprzedaży
			Amortyzacja		Z aktualizacji wyceny	Przekazane nieodpłatnie	Sprzedaż (koszty)	Likwidacja				
			planowana	poza-planowana								
1.	Wartości niematerialne i prawne, w tym:	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
2.	Środki trwałe, w tym:	633,04	3104,40	x	x	x	x	x	x	3737,44	23862,53	x
a)	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
b)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
c)	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	1205,28	x	x	x	x	x	x	1205,28	7403,49	x
d)	Środki transportu	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
e)	Inne środki trwałe	633,04	1899,12							2532,16	16459,04	x
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x

4.2. Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami - w formie tabelarycznej.

4.3. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych - w formie tabelarycznej.-nie dotyczy

4.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto (tabelka).

Wartość gruntów w użytkowaniu wieczystym

Grunty w użytkowaniu wieczystym	Stan na początek okresu	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec okresu
Powierzchnia w m ²	x	x	x	x
Wartość	x	x	x	x

4.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu - w formie tabelarycznej.- nie dotyczy

4.6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych (tabelka).- nie dotyczy

Nazwa podmiotu	Ilość udziałów (w szt.)	Wartość udziałów (w tys. zł)	% udziałów w kapitale podmiotu
x	x	x	x
x	x	x	x

4.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jst (stan pożyczek zagrożonych).-nie dotyczy

Dane o odpisach aktualizacyjnych wartości należności

Lp.	Salda należności ogółem – Nr i nazwa konta	Stan na początek okresu	Zwiększenie		Zmniejszenie				Stan na koniec okresu
			Umorzenie	Inne	Uznanie odpisów za zbędne (rozwiązanie)	Wykorzystanie	Zapłata	Inne	
1.	długoterminowe	x	x	x	x	x	x	x	x
a)		x	x	x	x	x	x	x	x
		x	x	x	x	x	x	x	x
2.	krótkoterminowe, w tym:	x	x	x	x	x	x	x	x
a)	z tyt. dostaw i usług	x	x	x	x	x	x	x	x
b)	dochodzone na drodze sądowej	x	x	x	x	x	x	x	x
c)	należności w układzie i upadłości	x	x	x	x	x	x	x	x
d)	inne	x	x	x	x	x	x	x	x

4.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym w formie tabelarycznej.- nie dotyczy

4.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

- a) powyżej 1 roku do 3 lat
 - b) powyżej 3 do 5 lat
 - c) powyżej 5 lat
- (tabela).-nie dotyczy

- 4.10. Kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego w formie tabelarycznej.-nie dotyczy
- 4.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń w formie tabelarycznej.- nie dotyczy
- 4.12. Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zobowiązań (tabela).- nie dotyczy
- 4.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie (tabela).- nie dotyczy

Wykaz rozliczeń międzyokresowych - aktywa

Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	x	x
1. Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	x	x
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	x	x
-	x	x
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	x	x
- ubezpieczenia	x	x
- prenumerata, abonament	x	x
-	x	x
-	x	x

- 4.14. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie (tabela).- nie dotyczy
- 4.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze (tabela).

Wypłacone świadczenia pieniężne.

Wyszczególnienie	Liczba zatrudnionych w przeliczeniu na etaty	Wypłacone środki na świadczenia pracownicze
Ogółem, z tego:	4,26	4950,00
-nagrody jubileuszowe	1	4950,00
-		

- 4.16. Inne informacje (tabela).
- 4.16.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów (tabela).

- 4.16.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym (tabela).- nie dotyczy
- 4.16.3. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie (tabela).- nie dotyczy
- 4.16.4. Informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych (tabela).- nie dotyczy
- 4.16.5. Inne informacje (tabela).
- 4.16.6. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki (tabela).